

## **Kompas Nordic ApS**

M D Madsensvej 13

3450 Allerød

CVR-nr. 25838580

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.03.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Andrej Krume

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b><u>Side</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2016          | 6                  |
| Balance pr. 31.12.2016              | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2016       | 9                  |
| Noter                               | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 12                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Kompas Nordic ApS  
M D Madsensvej 13  
3450 Allerød

CVR-nr.: 25838580

Hjemsted: Allerød

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Andrej Krume, administrerende direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Kompas Nordic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 27.03.2017

### Direktion

Andrej Krume  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Kompas Nordic ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kompas Nordic ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27.03.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Bjørn Winkler Jakobsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af rejsebureauvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for regnskabsåret 2016 realiseret et overskud på 1.737 t.kr. Ledelsen vurderer resultatet som tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra regnskabsåret afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> | <u>2015</u><br><u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>4.748.787</b>          | <b>3.515</b>                |
| Personaleomkostninger                  | 1           | (2.432.218)               | (2.281)                     |
| Af- og nedskrivninger                  | 2           | (26.300)                  | (26)                        |
| Andre driftsomkostninger               |             | (44.450)                  | 0                           |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>2.245.819</b>          | <b>1.208</b>                |
| Andre finansielle indtægter            |             | 1.338                     | 0                           |
| Andre finansielle omkostninger         |             | (8.862)                   | (8)                         |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>2.238.295</b>          | <b>1.200</b>                |
| Skat af årets resultat                 |             | (500.824)                 | (291)                       |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b>1.737.471</b>          | <b>909</b>                  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                           |                             |
| Overført resultat                      |             | 1.737.471                 | 909                         |
|  |             | <b>1.737.471</b>          | <b>909</b>                  |



**Balance pr. 31.12.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2016<br/>kr.</u> | <u>2015<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 0                   | 86                    |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 3           | <u>0</u>            | <u>86</u>             |
| Deposita                                     |             | 122.730             | 0                     |
| Andre tilgodehavender                        |             | 119.772             | 0                     |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <u>242.502</u>      | <u>0</u>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <u>242.502</u>      | <u>86</u>             |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 271.234             | 426                   |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 130.594             | 0                     |
| Andre tilgodehavender                        |             | 109.301             | 262                   |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>511.129</u>      | <u>688</u>            |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u>5.100.712</u>    | <u>2.947</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <u>5.611.841</u>    | <u>3.635</u>          |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <u>5.854.343</u>    | <u>3.721</u>          |

**Balance pr. 31.12.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> | <u>2015</u><br><u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000                   | 125                         |
| Overført overskud eller underskud        |             | 3.837.878                 | 2.100                       |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>3.962.878</b>          | <b>2.225</b>                |
| <br>                                     |             |                           |                             |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |             | 315.652                   | 525                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 671.179                   | 237                         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 0                         | 31                          |
| Skyldig selskabsskat                     |             | 465.773                   | 240                         |
| Anden gæld                               |             | 438.861                   | 463                         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>1.891.465</b>          | <b>1.496</b>                |
| <br>                                     |             |                           |                             |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b>1.891.465</b>          | <b>1.496</b>                |
| <br>                                     |             |                           |                             |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b>5.854.343</b>          | <b>3.721</b>                |
| <br>                                     |             |                           |                             |
| Eventualforpligtelser                    | 5           |                           |                             |

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 125.000                                 | 2.100.407  | 2.225.407            |
| Årets resultat            | 0                                       | 1.737.471  | 1.737.471            |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>                          | <b>3.837.878</b>   | <b>3.962.878</b>     |

## Noter

|   | <b>2016</b>      | <b>2015</b>  |
|---|------------------|--|
|   | <b>kr.</b>       | <b>t.kr.</b>   |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                   |                  |  |
| Gager og lønninger                                | 1.867.975        | 1.785  |
| Pensioner   | 150.000          | 94   |
| Andre omkostninger til social sikring             | 36.171           | 21   |
| Andre personaleomkostninger                       | 378.072          | 381  |
|   | <b>2.432.218</b> | <b>2.281</b>   |
| <br>  |                  |  |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <b>5</b>         | <b>5</b>   |
|   |                  |  |
|   | <b>2016</b>      | <b>2015</b>  |
|   | <b>kr.</b>       | <b>t.kr.</b>   |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>                   |                  |  |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver         | 26.300           | 26   |
|   | <b>26.300</b>    | <b>26</b>  |
|   |                  |  |
|   |                  | <b>Andre<br/>anlæg,<br/>drifts-<br/>materiel og<br/>inventar<br/>kr.</b> |
| <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>                |                  |  |
| Kostpris primo                                    |                  | 151.500  |
| Afgange   |                  | (151.500)  |
| <b>Kostpris ultimo</b>                            |                  | <b>0</b>   |
|   |                  |  |
| Af- og nedskrivninger primo                       |                  | (65.750)   |
| Årets nedskrivninger                              |                  | (26.300)   |
| Tilbageførsel ved afgang                          |                  | 92.050   |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>               |                  | <b>0</b>   |
|   |                  |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>               |                  | <b>0</b>   |

## Noter

|                                     | <b>Deposita</b> | <b>Andre</b>    |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                     | <b>kr.</b>      | <b>tilgode-</b> |
|                                     | <b>kr.</b>      | <b>havender</b> |
|                                     | <b>kr.</b>      | <b>kr.</b>      |
| <b>4. Finansielle anlægsaktiver</b> |                 |                 |
| Tilgange                            | 122.730         | 119.772         |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>122.730</b>  | <b>119.772</b>  |
| <br>                                |                 |                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>122.730</b>  | <b>119.772</b>  |

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, hvor lejer og udlejer kan opsige lejemålet med 12 måneders varsel. Forpligtelsen udgør 144.000 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivets indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.